شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقبا الحسابات
إلى السادة / مساهمى شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٢٨) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الافصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا فى الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٤ مارس ٢٠١٣

مراقبا الحسابات

عمان حافظ اراغب
Ernst & Young Global

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

مجدي حشيش
مجدي حشيش وشركاه

س . م . م (١٦٢٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)
(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International

المركز المالي المستقل
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	إيضاح	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
أصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١١,٣٨٥,٣٨٤	١١,٧١٧,٩٣٨
استثمارات فى شركات تابعة	(٤)	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢
مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأسمال شركات تابعة	(٥)	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٩٦,٥٥٨,٠٠٠
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	-	٣٠٧,١٨٢,٩١٦
استثمارات فى شركات شقيقة	(٧)	١,٤٧٠,٠٠٠	٥,٩٢٥,٦٨٤
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٨)	٥١,١٢٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٠,٠٠٠
اصول ضريبية مؤجلة	(٢٣)	٤٦,٨٤٢	٣١,٠٤٠
إجمالي أصول غير متداولة		١٩,٢٤٣,٨٨٦,٩٣٨	١٩,٦٩٣,٣٩٢,٢٩٠
أصول متداولة			
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٢,٠٣٥,٨٤٥
أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	(٩)	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	٣٣,٧٩٩,٠٩٦	١٥,٥٥١,٤٤٦
مدينو استثمارات	(١٠)	-	١٠,٠٠٠
اوراق قبض – أطراف ذات علاقة	(٢٤)	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	١,٤٠٧,٨٠٧,٤٣٢
مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى	(١٢)	٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٠٩,٣٩٥,٨٦١
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٣)	٢,٠٢١,٣٨١	٢,٨٩١,٧٩٦
إجمالي أصول متداولة		٢,٣٢٠,٩٠٥,٥٦٧	١,٨٣٧,٦٩٢,٣٨٠
التزامات متداولة			
أوراق دفع		١,٠٦٣,٩٥٦	٢٤٢,٩١٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	٢,٩٣٥,٦٠٩	٢,٢٢٩,٢٧٦
إجمالي التزامات متداولة		٣,٩٩٩,٥٦٥	٢,٤٧٢,١٩٠
رأس المال العامل		٢,٣١٦,٩٠٦,٠٠٢	١,٨٣٥,٢٢٠,١٩٠
إجمالي الاستثمار		٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٥)	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
احتياطى قانونى	(١٦)	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣
إحتياطي عام	(١٧)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤
صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(١٨)	٦,٦٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠
ارباح مرحلة		٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١
أرباح العام		٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢,٢٥٩,٧٠٢
إجمالي حقوق الملكية		٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠

مراقبا الحسابات | **رئيس القطاع المالي** | **رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**

عماد حافظ راغب | **مجدي حشيش** | **غالب احمد فالي** | **طارق طلعت مصطفى**

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	ايضاح	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
ارباح(خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	٦,٠٧٠,٤٩٢	(١٥,٢٤٤,٢٨٩)
ارباح(خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٠)	٢,٢٧٨,٤٥٧	(١,٨٧٣,٤٩٥)
فوائد دائنة	(٢٢)	٣٧٦,٢١٥	٢,٤١٠,٨٨٨
توزيعات ارباح من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢١)	١,٥٥٧,٣٢٢	٨٧٣,٦٢٧
عائد اذون خزانة	(٢٢)	٦٨٧,٦٢٤	١٥,١٧٣
فوائد سندات حكومية	(٢٢)	٢٧,٨٠٦,٣٢٢	٢٨,٧٦٩,١٠٠
(خسائر) فروق العملة		(٨٧,٥٠٧)	(٢٤٣,٨٦٦)
مجموع الإيرادات		٣٨,٦٨٨,٩٢٥	١٤,٧٠٧,١٣٨
مصروفات إدارية		(٨,٧٥٦,٤١١)	(١١,٥٥١,٤٩٠)
إهلاك	(٣)	(٣٣٢,٥٥٤)	(٥٤٩,٣١٨)
مصروفات بنكية		(١٩,٣٠٢)	(١٢٦,٨٢٢)
بدلات أعضاء مجلس الأدارة		(٢١٦,٠٠٠)	(٢٤٥,٠٠٠)
صافى أرباح العام قبل الضرائب		٢٩,٣٦٤,٦٥٨	٢,٢٣٤,٥٠٨
الضريبية المؤجلة	(٢٣)	١٥,٨٠٢	٢٥,١٩٤
صافى أرباح العام بعد الضرائب		٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢,٢٥٩,٧٠٢
نصيب السهم من صافي أرباح العام	(١٩)	٠,٠١٣	٠,٠٠١

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد هايل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	رأس المال المصدر والمدفوع	أحتياطى قانونى	إحتياطي عام	صافى أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	أرباح مرحلة	أرباح العام	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣,٨٠٠,٠٠٠	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	٢,٢٥٩,٧٠٢	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	٢,١٤٦,٧١٧	(٢,١٤٦,٧١٧)	–
المحول الى الاحتياطى القانونى	–	١١٢,٩٨٥	–	–	–	(١١٢,٩٨٥)	–
صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	–	–	–	٢,٨٠٠,٠٠٠	–	–	٢,٨٠٠,٠٠٠
ارباح العام	–	–	–	–	–	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢٩,٣٨٠,٤٦٠
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢١٦,٧٥٨,٦٣٨**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٦,٦٠٠,٠٠٠**	**٦١٠,٦٩٥,٥٧٨**	**٢٩,٣٨٠,٤٦٠**	**٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,٩٦٠,٠٠٠	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	٩٨١,٢٧٢,٤٥٤	(٩٨١,٢٧٢,٤٥٤)	–
المحول الى الاحتياطى القانونى	–	٥١,٦٤٥,٩١٩	–	–	–	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	–
اصدار أسهم مجانية	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	–	–	–	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	–	–
صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	–	–	–	١,٨٤٠,٠٠٠	–	–	١,٨٤٠,٠٠٠
توزيعات ارباح عاملين	–	–	–	–	(١٤٤,٠٠٠)	–	(١٤٤,٠٠٠)
ارباح العام	–	–	–	–	–	٢,٢٥٩,٧٠٢	٢,٢٥٩,٧٠٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر٢٠١١	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢١٦,٦٤٥,٦٥٣**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٣,٨٠٠,٠٠٠**	**٦٠٨,٥٤٨,٨٦١**	**٢,٢٥٩,٧٠٢**	**٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠**

– الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

	إيضاح	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل الضرائب		**٢٩,٣٦٤,٦٥٨**	٢,٢٣٤,٥٠٨
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها واذون خزانة	(٢٢)	**(٢٧,٥٦٢,٤٨٠)**	(٣١,١٨٥,١٧٢)
ايرادات توزيعات ارباح	(٢١)	**(١,٥٥٧,٣٢٢)**	(٨٧٣,٦٢٧)
(أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	**(٦,٠٧٠,٤٩٢)**	١٥,٢٤٤,٢٨٩
(أرباح) خسائر بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٠)	**(٢,٢٧٨,٤٥٧)**	١,٨٧٣,٤٩٥
اهلاكات		**٣٣٢,٥٥٤**	٥٤٩,٣١٨
ايراد استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	**(١,٣٠٧,٦٨١)**	(١,٣٠١,٨٤٩)
خسائر بيع استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		**-**	١,٢٩١,٨٥٩
خسائر فروق عملة		**٨٧,٥٠٧**	٢٤٣,٨٦٦
(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		**(٨,٩٩١,٧١٣)**	(١١,٩٢٣,٣١٣)
التغير فى مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى*	(١٢)	**(٨,٢٥٣,٣٨٥)**	١,٠٨٥,٢٥٥,٥١٧
التغير فى أوراق الدفع		**٨٢١,٠٤٢**	٢٠٠,٥٨٤
التغير فى اوراق القبض		**٣,١٣٤**	(١,١٩٩,٩٢١,٨٥٩)
التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		**٧٠٦,٣٣٣**	(١,٨٩٣,٨١٨)
التغير فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		**(٩,٨٩٨,٧٠١)**	٢٧,٩٣٤,٩٦٠
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**(٢٥,٦١٣,٢٩٠)**	(١٠٠,٣٤٧,٩٢٩)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		**-**	(١,٧٩٦,٥٤٤)
مدفوعات فى استثمارات فى شركات تابعة		**-**	(٢٣,٨٥٠,٠٠٠)
مقبوضات من مدينو استثمار	(١٠)	**١٠,٠٠٠**	-
(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق		**(٣,٧٤٤,٨٠٥)**	٢٧,٤٢٢,٨٢٩
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها واذون خزانة محصله	(٢٢)	**٢٧,٠٠٧,٨٦٥**	٣١,٨٢٤,٨٤٣
متحصلات من توزيعات ارباح		**١,٥٥٧,٣٢٢**	٨٧٣,٦٢٧
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**٢٤,٨٣٠,٣٨٢**	٣٤,٤٧٤,٧٥٥
اثر التغير فى أسعار الصرف		**(٨٧,٥٠٧)**	(٢٤٣,٨٦٦)
صافى حركة النقدية وما في حكمها خلال العام		**(٨٧٠,٤١٥)**	(٦٦,١١٧,٠٤٠)
النقدية وما في حكمها ــ أول العام		**٢,٨٩١,٧٩٦**	٦٩,٠٠٨,٨٣٦
النقدية وما في حكمها ــ آخر العام	(١٣)	**٢,٠٢١,٣٨١**	٢,٨٩١,٧٩٦

* تم استبعاد التغير فى الأيرادات المستحقة البالغة ٥٥٤,٦١٥ جنية مصري من التغير فى الأرصدة المدينة الاخرى .

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة في الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى – محافظة الجيزة – جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ٣ مارس ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقارى والأصول المالية المتاحة للبيع وأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتى تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي:

بيـــان الأصل	السنوات
وسائل نقل و أنتقال	٥
أجهزة كمبيوتر	٣- ٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
عدد و أدوات	٣ - ٥

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أوأكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقا للفقرة ج من البند ١٣ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتى من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع – بشكل اساسى – وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانة
يتم تقييم أذون الخزانه التى يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستحدام سعر الفائدة الفعلى.

العملاء والمدينون المتنوعون
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال- أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها
لغرض قائمة التدفقات النقدية، فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات
يتم إثبات الألتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد بالتكلفة.

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل
يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الإحتياطي القانوني
طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول
اضمحلال قيمة الأصول المالية
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية
تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل – نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة– القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك)

ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة
تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين
نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءاً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم باسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل
يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية
يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة
ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين
تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض
يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

تكاليف الاقتراض
يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التى يتم رسملتها على الاصل والتى تتمثل فى تكلفة الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملةخلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم في الأرباح
تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم في الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة – أن وجدت .

القيم العادلة
للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .
بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

٣- أصول ثابتة

	أراضى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
التكلفـــة						
فى ١ يناير ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
مجمع الإهلاك						
فى ١ يناير ٢٠١٢	-	(١٨٥,١٨٧)	(٤٩٨,٤٠٨)	(٣٣٧,٩٩٢)	(٣,٥١٥)	(١,٠٢٥,١٠٢)
إهلاك الفترة	-	(٢١٢,٠٥٠)	(٥,٦٣١)	(١١٢,٦٢٣)	(٢,٢٥٠)	(٣٣٢,٥٥٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	(٣٩٧,٢٣٧)	(٥٠٤,٠٣٩)	(٤٥٠,٦١٥)	(٥,٧٦٥)	(١,٣٥٧,٦٥٦)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**١٠,٠٤٣,٠٦٦**	**٦٦٣,٠١٣**	**٣,٠٢١**	**٦٧٤,٤١٠**	**١,٨٧٤**	**١١,٣٨٥,٣٨٤**
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٦٣	٨,٦٥١	٧٨٧,٠٣٤	٤,١٢٤	١١,٧١٧,٩٣٨

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠جنية مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧,٣٨٠,٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٠٠,٠٠٠	١٨١٢٥٥٠٠	%٩٦,٩٣
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م**	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٧٣٣٧٥٦٥	%٧٢,١٨
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م .

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م، الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م، وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

*** تمتلك شركة الأسكندرية للأستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت إجمالى تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلـــغ ١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢ جنيـــة مصرى كما يلى :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	**١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤**	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	**٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠**	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م	**١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢**	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	**١٣٣,٧٣٥,٢٢٦**	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦
شركة ثبات للتطوير العقارى	–	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢

نظرا لرغبة الشركة فى بيع استثماراتها بالمملكة العربية السعودية فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، وشركة أريز العربية المحدودة، فقد تم إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

٥ – مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأسمال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية	**١٤٥,٥٨٣,٠٠٠**	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠
*شركة ثبات للتطوير العقارى	–	٥٠,٩٧٥,٠٠٠
	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٩٦,٥٥٨,٠٠٠

نظرا لرغبة الشركة فى بيع استثماراتها بالمملكة العربية السعودية فى شركة ثبات للتطوير العقارى، فقد تم إعادة تبويب المسدد من تحت حساب الزيادة فى راسمال شركة ثيات ضمن الأصول المتداولة كأرصدة مدينة.

٦ – استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة التاريخية	–	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠
خصم إصدار	–	(٤,٠٦٨,٤٠٠)
القيمة المستهلكة	–	٣٣٦,٦٣١,٦٠٠
سندات مباعة	–	(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)
خسائر بيع سندات	–	(١,٢٩١,٨٥٩)
استهلاك خصم سندات	–	١,٣٠١,٨٤٩
	–	٣٠٧,١٨٢,٩١٦

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣١٤,٢٧١,٢٤٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

- عدد ٣٠٩٧٠٠ سند حكومى بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣، بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٢٠٩,٤٠٣ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطني للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (شركة تابعة).

- اذون خزانة عدد ٢٥٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن وتستحق عام ٢٠١٣.

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أذون خزانة	**٥,٧٨٠,٦٥٠**	٢,٠٣٥,٨٤٥
سندات حكومية – القيمة التاريخية	**٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠**	–
خصم إصدار سندات حكومية	**(٢,٥١٧,٠٨٤)**	–
القيمة المستهلكة	**٣١٢,٩٦٣,٥٦٦**	–
استهلاك خصم سندات حكومية	**١,٣٠٧,٦٨١**	–
	٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٢,٠٣٥,٨٤٥

٧ – إستثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
			جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة هيل / تى أم جى لادارة المنشأت		١٤٧٠٠		
والمشروعات (تحت التصفية) *	٤٩%	٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
شركة اريز العربية المحدودة **	١%	٤٠٥٠	–	٤,٤٥٥,٦٨٤
			١,٤٧٠,٠٠٠	٥,٩٢٥,٦٨٤

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشأت و المشروعات و جارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

** نظرا لرغبة الشركة فى بيع استثماراتها بالمملكة العربية السعودية فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى ، و شركة أريز العربية المحدودة ، فقد تم إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

٨ – استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥١,١٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

٩ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر و المدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، و شركة أريز العربية المحدودة، ونظرا لرغبة الشركة فى بيع حصتها فى راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المصرى رقم ٣٢ إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٢/١٢/٣١ **جنيه مصرى**	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة ثبات للتطوير العقارى	%٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	**٨٩,٣٧٥,٠٠٠**	–
شركة اريز العربية المحدودة	%١	٤٠٥٠	**٤,٤٥٥,٦٨٤**	–
			٩٣,٨٣٠,٦٨٤	–

١٠- مدينو استثمارات

	٢٠١٢/١٢/٣١ **جنيه مصري**	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة تى ام جى للمشروعات الخدمية والتجارية	–	٢,٥٠٠
شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والادارية	–	٢,٥٠٠
شركة تى ام جى للمشروعات الطبية	–	٢,٥٠٠
شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية	–	٢,٥٠٠
	–	١٠,٠٠٠

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٣,٧٩٩,٠٩٦ جنية مصرى .

	عددالأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
		جنية مصرى	جنية مصرى	**جنية مصرى**	جنية مصرى
*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول	٢٤٢٥٤٠٢	١٦,٩٧٩,٦٠٦	٢٢,٩٠٨,١٢٠	**٥,٩٢٨,٥١٤**	١٥,٥٥١,٤٤٦
وثائق صندوق جمان	٨٠٠٠٠	١٠,٧٤٨,٩٩٨	١٠,٨٩٠,٩٧٦	**١٤١,٩٧٨**	–
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٢٧,٧٢٨,٦٠٤	٣٣,٧٩٩,٠٩٦	**٦,٠٧٠,٤٩٢**	١٥,٥٥١,٤٤٦

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢عدد ٢٤٢٥٤٠٢ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٢- مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٤)	**٤٦٣,٠٠٤,٦٦٨**	٤٠٣,٨٠١,٢٨٦
تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية	**٢,٠٦٣,٥٦٢**	٢,٠٦٣,٥٦٢
مصروفات مدفوعة مقدما	**٣٢,٥٩٧**	٣٦,٧٤٥
ارصدة مدينه اخرى	**٢٥,٢٣٠**	١,٥٥٢
مصلحة الضرائب – خصم من المنبع	**٥,٤٧٣**	–
	٤٦٥,١٣١,٥٣٠	٤٠٥,٩٠٣,١٤٥
ايرادات مستحقة	**٤,٠٤٧,٣٣١**	٣,٤٩٢,٧١٦
	٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٠٩,٣٩٥,٨٦١

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أ- جنية مصري		
الصندوق	**٩,٥٢٠**	٤,٠٥٤
حسابات جارى	**١,٢١٧,٤٢٤**	١,٣٧٦,٩٢٤
ودائع	**٧٨٠,٠٠٠**	٥٧,٠٠٠
	٢,٠٠٦,٩٤٤	١,٤٣٧,٩٧٨
ب- عملة اجنبية		
حسابات جارية	**١٤,٤٣٧**	١٠,٢٥٨
ودائع	**–**	١,٤٤٣,٥٦٠
	١٤,٤٣٧	١,٤٥٣,٨١٨
	٢,٠٢١,٣٨١	٢,٨٩١,٧٩٦

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دائنون متنوعون (ايضاح رقم ٢٤)	**٢٩,٤٨٥**	٧٦،٣٩١
مصروفات مستحقة	**١,٣٤٨,٧٠٠**	١,٣٥٩,٨٤٥
ارصدة دائنة اخرى	**١,٥٥٧,٤٢٤**	٧٧٧،٤٧٦
	٢,٩٣٥,٦٠٩	٢,٢١٣,٧١٢
مصلحة الضرائب – خصم وإضافة	**–**	١٥,٥٦٤
	٢,٩٣٥,٦٠٩	٢,٢٢٩,٢٧٦

١٥- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢،٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصريا لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٦- إحتياطى قانونى

بلغ رصيد الاحتياطى القانونى مبلغ ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطى القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٧ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الاحتياطى العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطى عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التى تم اعدامها و ذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطى العام.

١٨ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٦,٦٠٠,٠٠٠ جنية مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٩ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في أرباح العام مبلغ ٠,٠١٣ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠١٢) كما يلى :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	**٢٩,٣٨٠,٤٦٠**	٢,٢٥٩,٧٠٢
حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)	**(٢,٩٣٨,٠٤٦)**	(٢٢٥,٩٧٠)
صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	**٢٦,٤٤٢,٤١٤**	٢,٠٣٣,٧٣٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦**	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦
نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه / سهم)	**٠,٠١٣**	٠,٠٠١

٢٠- أرباح (خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٢/١٢/ ٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
سعر بيع الإستثمارات المالية	**١١,٤٠٦,٨٢١**	٤٣,٥١٩,٢٢٦
القيمة الدفترية للإستثمارات المالية	**(٩,١٢٨,٣٦٤)**	(٤٥,٣٩٢,٧٢١)
	٢,٢٧٨,٤٥٧	(١,٨٧٣,٤٩٥)

٢١- توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

اسم الشركة	٢٠١٢/١٢/ ٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المصرية للاتصالات	**١٧٥,٨٠١**	١٥٠,٢٧٢
شركة اوراسكوم للاعلام	**٩٧٤,٠٥٣**	–
شركة اوراسكوم للانشاءات	**–**	٢١٤,٢٨٧
شركة سيدى كرير	**١٢٦,٠٤٨**	١٢٠,٠٦١
البنك التجارى الدولى	**١٤٦,٥٥٠**	١١٧,٥٥٠
توزيعات اخرى	**١٣٤,٨٧٠**	٢٧١,٤٥٧
	١,٥٥٧,٣٢٢	٨٧٣,٦٢٧

٢٢ – متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزانة

	٢٠١٢/١٢/ ٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد دائنة	**٣٧٦,٢١٥**	٢,٤١٠,٨٨٨
عوائد سندات	**٢٧,٨٠٦,٣٢٢**	٣٠,٠٦٠,٩٥٩
عوائد أذون خزانة	**٦٨٧,٦٢٤**	١٥,١٧٣
	٢٨,٨٧٠,١٦١	٣٢,٤٨٧,٠٢٠
استهلاك سندات *	**(١,٣٠٧,٦٨١)**	(١,٣٠١,٨٤٩)
التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٢)	**(٥٥٤,٦١٥)**	٦٣٩,٦٧٢
	٢٧,٠٠٧,٨٦٥	٣١,٨٢٤,٨٤٣

* لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم فصل بند استهلاك السندات عن عوائد السندات.

٢٣- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

	٢٠١٢/١٢/ ٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الربح (الخسارة) الدفتري قبل الضريبة	**٢٩,٣٦٤,٦٥٨**	٢,٢٣٤,٥٠٨
– تعديلات على صافي الربح الدفتري للوصول لصافي الخسارة الضريبية	**(٣٠,٧٨٦,١٣٦)**	(٢٩,١٥٧,٥٢١)
صافي (الخسارة) الضريبية	**(١,٤٢١,٤٧٨)**	(٢٦,٩٢٣,٠١٣)
سعر الضريبة	**٢٠ %**	٢٠ %
ضريبة الدخل	**–**	–

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغة ٤٦,٨٤٢ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبى والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

	٢٠١٢/١٢/ ٣١	٢٠١١/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	**٣١,٠٤٠**	٥,٨٤٦
الضريبة المؤجلة خلال العام	**١٥,٨٠٢**	٢٥,١٩٤
الضريبة المؤجلة – ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**٤٦,٨٤٢**	٣١,٠٤٠

٢٤ – الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٥٠٦,٥٠٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
	حجم التعامل	**حجم التعامل**	**طبيعة التعامل**
شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	**٢٣,٦٧٠**	٣١,٨٨٤	أرصدة مدينة
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى	**١٠,١١٦**	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة مدينة
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	**٨,٩٣٥,٠٧٦**	٥٧,٣٧٢,٨٣٠	أرصدة مدينة
شركة ثبات للتطوير العقارى	–	٢٣,٨٥٠,٠٠٠	زيادة راس المال
	أرصدة مدينة	**أرصدة مدينة**	**طبيعة التعامل**
شركة اريز العربية المحدودة	**٤٠٢,٨١٩,٠٣٠**	٤٠٣,٤٥٥,١٥٠	ارصدة مدينة
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	**٨,٨٦٤,٥٠١**	–	ارصدة مدينة
شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات	**٢٨,٤٠٨**	٢٨,٤٠٨	ارصدة مدينة
شركة ثبات للتطوير العقارى	**٥١,٢٩٢,٧٢٨**	٣١٧,٧٢٨	ارصدة مدينة
	أرصدة دائنة	**أرصدة دائنة**	**طبيعة التعامل**
شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	**٢٩,٤٨٥**	٥,٨١٥	ارصدة دائنة
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	–	٧٠,٥٧٥	
	اوراق قبض	**اوراق قبض**	
شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	**١٠٠,٤٠٥,٠١٥**	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	**١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨**	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى	**١٩٩,٩٠٩,٤٢٥**	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	

تمتلك شركة تي. إم. جي للإستثمار العقاري والسياحي – شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٧% تقريباً من أسهم الشركة .

٢٥- الموقف الضريبي

أ – ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبى فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبى بعد .

ب – الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .

ج – ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

د – أمور ضريبية أخرى

صدرت عدة قوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ . وحيث أنه قد تم تعليق العمل بتلك القوانين ، لم يتم إثبات تأثير تلك التعديلات بالقوائم المالية لحين صدور قرار نهائي بشأنها .

٢٦- الألتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية الأخرى

لاتوجد التزامات محتملة أوارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان
يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة يتمثل نشاطها الرئيسي فى الاستثمار تأسيس الشركات.

ب- خطر العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم ألأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج- خطر سعر الفائدة
ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و نظرا لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعدماً .

د- خطر السيولة
يتمثل خطر السيولة فى عدم توافر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٢٨- الأحداث الهامة

مازالت تاثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من احداث تلقى بظلالها علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثيرعلي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١١ لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠١١ بعد إعادة تبويب	**٣١ ديسمبر٢٠١٢**
نقدية بالصندوق و لدى البنوك (أذون خزانة)	٤,٩٢٧,٦٤١	(٢,٠٣٥,٨٤٥)	٢,٨٩١,٧٩٦	**٢,٠٢١,٣٨١**
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (أذون خزانة)	-	٢,٠٣٥,٨٤٥	٢,٠٣٥,٨٤٥	**٣١٤,٢٧١,٢٤٧**

تقرير الإدارة التنفيذية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رغم تداعيات الأحداث التى مرت بها البلاد خلال عام ٢٠١٢ و تأثيرها بصفة خاصة على النشاطين العقارى و السياحى، إلا أن قوة المركز الاقتصادي للمجموعة مكنها من استيعاب الأثار المترتبة على تلك الأحداث و ذلك من خلال نشاطيها الرئيسين وهما النشاط العقاري و السياحي، وقد قامت المجموعة باتخاذ الاجراءات التى أدت الى ارتفاع مبيعات النشاط العقارى، حيث بلغت المبيعات حوالى ٤,٥ مليار جنية مقارنة بحوالي ٣ مليار جنية خلال نفس الفترة من العام الماضى بنسبة ارتفاع حوالى ٤٨% و التى تعتبر جيدة فى ظل الظروف السائدة و تعكس ثقة العملاء بالمجموعة و مشاريعها، كما بقيت معدلات تحصيل المستحقات في حدود النسب المقبولة فى هذه الظروف و بما يكفل استمرار المجموعة في الحفاظ على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها و توفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها و خططها.

بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة في عام ٢٠١٢ عن نشاط المجموعة خلال العام مبلغ و قدره ٤,٦٣٦ مليار جنيه مقارنة بمبلغ ٥,٠٩٨ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض حوالى ٩% تقريباً و يرجع ذلك بصفة أساسية عدم اثبات الايرادت لبعض الوحدات نتيجة للتأخير فى جدول التنفيذ و التى ترجع إلى تداعيات الظروف الاقتصادية، بالإضافة إلى تراجع إيراد مبيعات أراضى الفيلات.

أما بالنسبة للشق السياحي فقد بلغ إجمالي حصة الشركات المالكة في إيرادات فنادق فورسيزونز نايل بلازا، وشرم الشيخ، وسان ستيفانو ، و النيل كيمبنسكى نحو ٤٢١ مليون جنيه مصري فى عام ٢٠١٢ مقارنة بمبلغ ٣٤٨ مليون جنية خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة ارتفاع ٢١% تقريباً و و لا يزال النشاط السياحى لم يتعافى و يرجع ذلك بصورة رئيسية إلى استمرار تاثير الأوضاع الامنية للبلاد ، وما ترتب عليه من تراجع فى إعداد و نوعية السائحين خلال العام.

تمكنت الشركة نتيجة لوجود أنظمة رقابة داخلية على التكاليف من تحقيق نسبة صافى ربح مناسب فى عام ٢٠١٢ ومعززا قدرة الشركة على استيعاب التغيرات في الأسعار.

كما بلغ صافى الربح عن عام ٢٠١٢ حوالي ٥٤٥ مليون جنيه مقارنة بحوالى ٥٧٨ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة عام ٢٠١١ و يرجع الانخفاض بصفة رئيسية التعديلات الضريبية و التى أثرت على الضرائب المسدده خلال العام.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة
ش.م.م
T.M.G HOLDING

أما نتيجة أعمال الشركة المستقلة (دون نتائج اعمال الشركات التابعة) فقد بلغ صافى ربح عن عام ٢٠١٢ حوالي ٢٩ مليون جنيه مقارنة بحوالى ٢ مليون جنيه خلال نفس الفترة عام ٢٠١١ .

بلغ إجمالي الأصول ٥٤,٩٦ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة فى عام ٢٠١٢ ، و بلغ رصيد النقدية و الاستثمارات المالية حوالى ٢,١٤ مليار جنيه ، فى حين بلغ رصيد القروض و التسهيلات حوالى ٣,٦ مليار جنية، بحيث تمثل نسبة القروض والتسهيلات إلى حقوق مساهمي الشركة الأم (Debt to equity) ١ إلى ٧ وهذه النسب تدل على مدى قوة المركز المالي للشركة وتدني مستوى القروض مقابل حقوق المساهمين وأصول الشركة.